

Comité Régional Bourgogne de Natation



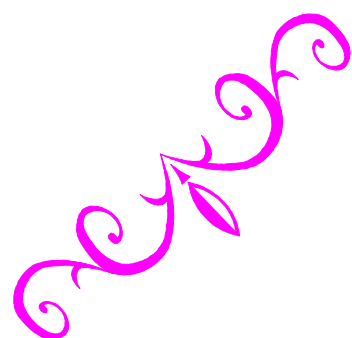
Comptes Financiers



Assemblée Générale
Samedi 26 Novembre 2016
APPOIGNY



*Budget
Réalisé
saison 2015/2016*



NOTE DE SYNTHÈSE - BUDGET RÉALISÉ

SAISON 2015/2016

La présentation réalisée lors de cette Assemblée Générale s'appuie sur les éléments suivants joints à cette note de synthèse :

- Présentation de la comptabilité analytique : Proposée en pièce jointe, elle présente le détail du résultat de notre activité selon une ventilation analytique (par nature d'activité) des comptes.
- Présentation de la comptabilité générale : Disposée en pièce jointe au format normalisé, comptes de résultats et comptes de bilan.

Les comptes de résultat

Pour la saison 2015/2016, les charges d'exploitation se sont élevées à 505 303.66 € en augmentation de 38.03 %, tandis que l'association génère des produits d'exploitation pour un montant de 495 674.06 € en progression de 36.67 %.

Le résultat d'exploitation est déficitaire de 9 629.60 €, déficit en progression en rapport de la saison précédente puisque celui-ci s'était élevé à 3 391.84 €.

Ce résultat est représentatif de l'activité liée aux statuts développée au cours de la saison 2015/2016 par le Comité.

Les charges d'exploitation sont en progression de 139 252.58, soit + 38.03% €. Cette augmentation est due, d'une part aux stages « j'apprends à nager » financés aux clubs pour un montant de 74 418.74 €, et d'autre part à un accroissement de nos dépenses en restauration hébergement de 53 933.98 € lié à la tenue de l'AG FFN que nous avons accueillie en 2016.

Les produits d'exploitation sont en progression de 132 994.32 € soit + 36.67%. Ceci est dû à la perception d'une subvention de 78 355.00 € en vue de coordonner le Plan « j'apprends à nager » en Bourgogne en relais de la Direction Régionale et Départementale Jeunesse, Sport et Cohésion Sociale et aux ventes pour un montant de 45 767.00 € réalisées en séjours vendus à l'occasion de l'AG FFN tenue à Dijon en 2016.

Pour ce qui concerne le résultat financier, celui-ci est acquis par la perception d'intérêts sur nos placements pour un montant de 2 486 €, desquels se déduisent les intérêts acquittés sur les emprunts que nous avons contractés dans le cadre de l'acquisition de notre siège pour un montant de 1 529.8 €. Le solde positif s'élève à 956.37€ en régression de 13.93% de ce qu'il était la saison passée.

Ajouté au résultat d'exploitation, ceci conduit à un résultat courant de la saison 2015/2016 déficitaire abaissé à 8 676.23 €.

Par ailleurs, les produits exceptionnels s'élèvent à 1 146.50 € constitués essentiellement de l'amortissement d'une subvention d'investissement reçue pour l'achat de matériel eau libre. Le résultat exceptionnel est ainsi positif à 1 146.50 €.

Au cumul, le résultat d'exploitation, additionné au résultat financier et au résultat exceptionnel, notre Comité enregistre, pour cette saison 2015/2016, un déficit de 19 001.73 €

Ce niveau de déficit constaté est à rapprocher du budget prévisionnel qui prévoyait, pour équilibrer ce budget d'effectuer une reprise de provision à hauteur de 17 900 €.

Le Comité Directeur du Comité Régional de Bourgogne de Natation propose à l'Assemblée Générale que cet excédent soit porté au capital associatif de notre Comité.

Les évolutions des produits, charges et résultats d'exploitation au cours des trois dernières saisons :

	2013/2014		2014/2015		2015/2016	
	Montant	Évolution	Montant	Évolution	Montant	Évolution
Charges	341 898.13	- 2.63%	362 679.24	+ 10.36%	505 303.66	+ 38.03%
Produits	328 631.42	- 12.61%	366 071.08	+ 7.07%	495 674.06	+ 36.67%
Résultat d'exploitation	- 13 266.71	3.88% du budget	- 3 391.84	0.93% du budget	- 9 629.60	1.90% du budget

Les comptes de bilan

Au 30 septembre 2016, l'actif immobilisé est de 178 198.96 € constitués de la valeur de notre siège, bâtiment et mobiliers, ainsi que des matériels appartenant au Comité. Les stocks, les créances, les charges constatées d'avance et nos disponibilités constituent l'actif circulant pour un montant de 178 762.77 € portant ainsi le total de l'actif à 356 960.73 €.

Le report à nouveau d'un montant de 186 784.69 €, complétés des réserves pour 914.69 € est diminué, selon la proposition faite à cette assemblée du résultat de l'exercice pour un montant de 19 001.73 €. Additionné des subventions d'investissement résiduelles reçues pour 2 547.78 € et l'apport de 15 000 Euros de Bourgogne Active pour l'achat de notre siège (25 000 € sur cinq ans diminués du remboursement de la seconde annuité), le nouveau montant du fond associatif de l'association s'élève ainsi à 186 245.43 €, en baisse de 11.8%, auquel s'ajoutent les provisions pour charges salariales pour un montant de 59 719.91 €, les dettes pour 110 995.39 € dont les produits constatés d'avance pour 23 769.00 €. Le passif s'élève ainsi à 356 960.73 €.

Les faits ou chiffres marquants de cette saison :

La vente de licences représente 52.64% des produits d'exploitation (69.84% et 67.10% pour les deux saisons précédentes).

Le Comité est dépendant des apports extérieurs en subventions pour 23.77% de ses produits d'exploitation (12.02% et 13.75% les deux saisons précédentes).

Les résultats de cette saison sont marqués par l'obtention de la gestion du plan « j'apprends à nager », la gestion par notre Comité de l'Assemblée Générale de notre Fédération tenue à Dijon en avril 2016 et d'un niveau légèrement en hausse du nombre des licences.

Certification des comptes :

La vérification et certification des comptes a été réalisée par le Cabinet COUREAU, mandaté par l'Assemblée Générale et représenté par Mme Chrystel CONTREPOIS.

CHARGES			PRODUITS		
Poste	Prévisions	Réalisé 2016	Poste	Prévisions	Réalisé 2016
Licences (Prévisionnel 9 200)	177 600	185 472,70	Licences et clubs	251 600	264 119,60
Plein tarif 5 500 x 21,20 euros	116 600	170 793,70	Plein Tarif 5 500 x 32,40 euros	176 000	260 939,60
Tarif Réduit 3 450 x 12,60 euros	43 500		Tarif Réduit 3 450 x 19,90 euros	68 700	
Savoir Nager 250 x 15 Euros	3 700		Savoir Nager 250 x 15 Euros	3 700	
Reversement CD 9 200 x 1,5 euros	13 800	14 679,00	Adhésions clubs	3 200	3 180,00
Ristourne clubs labellisation					
Masse salariale	49 800	50 944,62	Participation frais de Personnel		0,00
Virginie Renard	33 000	32 744,76	IJ Virginie Renard		
Groupement employeur	16 800	18 199,86			
Compétitions - sélections - stages	58 300	137 761,95	Compétitions - sélections - stages	18 600	23 538,00
Compétitions NC	4 500	3 370,29	Engagements Compétitions NC	14 000	17 414,00
Ristourne Organismes NC	5 300	5 250,00	Engagements compétitions NS	1 500	740,00
Compétitions NS dont revert org	1 500	1 250,00	Engagements Bourgogne été	500	540,00
Sélection WP CF régions BFC	2 500	1 047,96	Engagements compétitions WP		
Sélection Reg CF Régions	10 000	10 116,44	Participation collectifs NC	1 000	3 794,00
Sélection Rég Coupe Estivale	10 000	9 800,74	Participation Coupe estivale		
Sélection Reg Eau Libre	2 000	957,75	Participation stages compet WP		
Collectifs NC	16 000	23 990,93	Participation stages NS	1 600	1 050,00
Stages WP et Zone Est	2 500	3 807,70			
Stages NS	4 000	3 251,40			
Eau libre		500,00			
Plan "j'apprends à nager"		74 418,74			
ERFAN	10 000	11 004,78	ERFAN	18 000	20 975,00
Promotion et aides	20 000	20 300,00	Subventions	43 600	117 855,00
Aide Pôle NC Dijon	10 000	10 000,00	CRB Convention objectifs	26 600	26 600,00
Aide aux clubs - labellisation / congrès	5 000	6 300,00	CNDS	17 000	12 900,00
Aide aux clubs - EDF	1 000	0,00	CNDS Plan "j'apprends à nager"		78 355,00
Aide Philippe VACHER	4 000	4 000,00			
Fonctionnement	34 900	38 666,07	Participation FFN	12 900	13 569,94
Impôts fonciers	4 500	4 689,75	Ristourne licences	4 600	4 890,00
Charges locatives co-propriété	3 800	2 473,18	Aide au pôle	7 500	7 500,00
EDF Chauffage	2 000	1 224,61	Participation Coupe Estivale	800	770,00
Site Internet	200		Remboursements FFN		409,94
Téléphone/PTT/Internet	2 000	1 767,17			
Entretien/Réparations/Photocopieur	1 000	3 117,01			
Fournitures/Petit matériel/Logiciels	1 600	1 763,51	Produits divers de gestion	10 000	9 852,02
Missions/Réceptions/Déplacements	16 000	20 174,26	Produits divers de gestion		643,82
Honoraires/Cotisations/Assurances	3 800	3 456,58	Dons bénévoles	5 000	7 208,20
			EDF	3 000	0,00
			Crédit Mutuel	2 000	2 000,00
Récompenses/cadeaux	5 000	3 235,96			
Frais financiers		103,60			
Intérêts Emprunt	1 600	1 529,87	Produits Financiers	2 500	2 486,24
Charges exceptionnelles AG FFN	55 000	55 405,11	Produits exceptionnels AG FFN	50 000	45 767,00
Dotations aux amortissements	14 000	13 883,87	Reprise sub investissement	1 100	1 144,00
			Reprise de provisions	17 900	
Total Charges	426 200	518 308,53	Total Produits	426 200	499 306,80
Ecart sur prévisionnel			Ecart sur prévisionnel		
Résultat	0,00	-19 001,73			

COMPTES ANNUELS du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 19

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	102 411.09	13 579.98	88 831.11	93 951.66	5 120.55	5.45
	Installations techniques Matériel et outillage	40 966.34	37 758.00	3 208.34	4 655.65	1 447.31	31.09
	Autres immobilisations corporelles	68 314.13	24 440.13	43 874.00	51 190.01	7 316.01	14.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	16.00		16.00	16.00			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	40 100.00		40 100.00		40 100.00		
Autres immobilisations financières	2 168.51		2 168.51	2 168.51			
Total I	253 976.07	75 778.11	178 197.96	151 981.83	26 216.13	17.25	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises				417.60	417.60	100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 126.98		1 126.98		1 126.98	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	978.00		978.00	2 622.52	1 644.52	62.71
	Autres créances	22 004.90		22 004.90	23 776.90	1 772.00	7.45
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	152 070.77		152 070.77	169 642.03	17 571.26	10.36	
Charges constatées d'avance (3)	2 582.12		2 582.12	2 296.56	285.56	12.43	
Total III	178 762.77		178 762.77	198 755.61	19 992.84	10.06	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices(IV)						
	Primes de remboursement des obligations(V)						
	Ecart de conversion actif(VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	432 738.84	75 778.11	356 960.73	350 737.44	6 223.29	1.77	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016	12	Exercice N-1 30/09/2015	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	914.69		914.69			
	Report à nouveau	186 784.69		185 219.26		1 565.43	0.85
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 001.73		1 565.43		20 567.16	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	15 000.00		20 000.00		5 000.00	25.00	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 547.78		3 691.78		1 144.00	30.99	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	186 245.43		211 391.16		25 145.73	11.90	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	48 244.91		48 244.91			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	11 475.00			11 475.00		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	59 719.91		48 244.91		11 475.00	23.78
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	53 770.55		73 038.43		19 267.88	26.38
	Emprunts et dettes financières divers	19.45		22.83		3.38	14.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 588.05		7 286.10		301.95	4.14
	Dettes fiscales et sociales	6 598.34		6 527.21		71.13	1.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 250.00		4 000.00		15 250.00	381.25
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	23 769.00		226.80		23 542.20	NS
	Total IV	110 995.39		91 101.37		19 894.02	21.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		356 960.73		350 737.44		6 223.29	1.77

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

87 226.39

90 874.57

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

9 232.53

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	597.66	656.50	58.84	8.96
Production vendue de Biens et Services	293 201.04	282 358.40	10 842.64	3.84
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	117 855.00	43 600.00	74 255.00	170.31
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		161.58	161.58	100.00
Collectes				
Cotisations	3 180.00	3 180.00		
Autres produits	80 840.36	32 722.76	48 117.60	147.05
Total I	495 674.06	362 679.24	132 994.82	36.67
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)	417.60	332.25	85.35	25.69
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	172 556.20	100 888.58	71 667.62	71.04
Impôts, taxes et versements assimilés	5 212.08	5 031.53	180.55	3.59
Salaires et traitements	26 877.84	25 107.67	1 770.17	7.05
Charges sociales	10 757.38	10 029.46	727.92	7.26
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 883.87	14 073.29	189.42	1.35
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	87 980.00	29 987.60	57 992.40	193.39
Autres charges (2)	187 618.69	180 620.70	6 997.99	3.87
Total II	505 303.66	366 071.08	139 232.58	38.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 629.60	3 391.84	6 237.76	183.90
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 486.24	2 881.69	395.45	13.72
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 486.24	2 881.69	395.45	13.72
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 529.87	1 770.42	240.55	13.59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 529.87	1 770.42	240.55	13.59
2. Résultat financier (V-VI)	956.37	1 111.27	154.90	13.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 673.23	2 280.57	6 392.66	280.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2.50	2 702.00	2 699.50	99.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 144.00	1 144.00		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 146.50	3 846.00	2 699.50	70.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 146.50	3 846.00	2 699.50	70.19
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	499 306.80	369 406.93	129 899.87	35.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	506 833.53	367 841.50	138 992.03	37.79
Solde intermédiaire	7 526.73	1 565.43	9 092.16	580.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 475.00		11 475.00	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 001.73	1 565.43	20 567.16	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES		2 269.24	2 269.24	100.00
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC		2 269.24	2 269.24	100.00
CONSTRUCTIONS	88 831.11	93 951.66	5 120.55	5.45
21310000 BATIMENTS	102 411.09	102 411.09		
28131000 AMORT.CONSTRUCTION	13 579.98	8 459.43	5 120.55	60.53
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3 208.34	4 655.65	1 447.31	31.09
21540000 MATERIEL CHRONO	33 729.75	33 729.75		
21550000 MATERIEL EAU LIBRE	7 236.59	7 236.59		
28154000 AMORT.MATERIEL CHRONO	33 729.75	33 729.75		
28155000 AMORT. MATERIEL EAU LIBRE	4 028.25	2 580.94	1 447.31	56.08
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 874.00	51 190.01	7 316.01	14.29
21810000 AGENC. ET AMENAG. DIVERS	56 126.40	56 126.40		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1 972.14	1 972.14		
21830000 MAT. ET MOB. DE BUREAU	7 679.30	8 328.60	649.30	7.80
21840000 MOBILIER	2 536.29	2 536.29		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	13 563.85	7 951.22	5 612.63	70.59
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	1 972.14	1 972.14		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	6 442.68	5 836.60	606.08	10.38
28184000 AMORT. MOBILIER	2 461.46	2 013.46	448.00	22.25
AUTRES PARTICIPATIONS	16.00	16.00		
26610000 AUTRES PARTICIPATION	16.00	16.00		
PRETS	40 100.00		40 100.00	
27400000 PRETS	40 100.00		40 100.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 168.51	2 168.51		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	2 168.51	2 168.51		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	178 197.96	151 981.83	26 216.13	17.25
MARCHANDISES		417.60	417.60	100.00
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES		417.60	417.60	100.00
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	1 126.98		1 126.98	
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	1 126.98		1 126.98	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	978.00	2 622.52	1 644.52	62.71
41100000 CLIENTS	978.00	2 622.52	1 644.52	62.71
AUTRES CREANCES	22 004.90	23 776.90	1 772.00	7.45
42510000 AVANCE FRAIS DE DEPLACEMENTS	304.90	304.90		
44110000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	9 310.00	18 620.00	9 310.00	50.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	12 390.00	4 852.00	7 538.00	155.36
DISPONIBILITES	152 070.77	169 642.03	17 571.26	10.36
51210000 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT	10 942.50		10 942.50	
51280000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	42 479.27	72 648.43	30 169.16	41.53
51340000 CREDIT MUTUEL-TONIC ASSOCIATIO	55 000.00	55 000.00		
51350000 CREDIT MUTUEL - TONIC ASSOCIAT	25 000.00	25 000.00		
51400000 CHEQUES POSTAUX	17.10	17.10		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
51510000 CAISSE EPARGNE - LIVRET	13 016.33	12 900.76	115.57	0.90
51870000 BANQUES PROD. A RECEVOIR	5 615.57	4 075.74	1 539.83	37.78
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 582.12	2 296.56	285.56	12.43
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	2 582.12	2 296.56	285.56	12.43
TOTAL ACTIF CIRCULANT	178 762.77	198 755.61	19 992.84	10.06
TOTAL GENERAL	356 960.73	350 737.44	6 223.29	1.77

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	914.69	914.69		
10680000 AUTRES RESERVES	914.69	914.69		
REPORT A NOUVEAU	186 784.69	185 219.26	1 565.43	0.85
11000000 REPORT A NOUVEAU	186 784.69	185 219.26	1 565.43	0.85
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 001.73	1 565.43	20 567.16	NS
APPORTS	15 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
10340000 Fonds asso avec droit de repri	15 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 547.78	3 691.78	1 144.00	30.99
13103000 SUBV MATERIEL INVEST EAU LIBRE	5 720.00	5 720.00		
13910300 AMTS SUBV MATERIEL EAU LIBRE	3 172.22	2 028.22	1 144.00	56.40
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	186 245.43	211 391.16	25 145.73	11.90
PROVISIONS POUR CHARGES	48 244.91	48 244.91		
15800000 PROV POUR CHARGES SALARIALES	48 244.91	48 244.91		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	11 475.00		11 475.00	
19400000 Fonds dédiés sur subvention de	11 475.00		11 475.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	59 719.91	48 244.91	11 475.00	23.78
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	53 770.55	73 038.43	19 267.88	26.38
16420000 CREDIT MUTUEL 55000	41 777.23	46 921.67	5 144.44	10.96
16430000 CREDIT MUTUEL 25000	11 993.32	16 884.23	4 890.91	28.97
51210000 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT		9 232.53	9 232.53	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	19.45	22.83	3.38	14.81
16880000 Intérêts courus non échus	19.45	22.83	3.38	14.81
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 588.05	7 286.10	301.95	4.14
40100000 FOURNISSEURS	4 869.07	4 639.70	229.37	4.94
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	2 718.98	2 646.40	72.58	2.74
DETTE FISCALES ET SOCIALES	6 598.34	6 527.21	71.13	1.09
421REARVIRGINIE RENARD SALAIRE		1 351.46	1 351.46	100.00
42820000 CONGES A PAYER	1 378.09	810.32	567.77	70.07
43110000 URSSAF	3 306.00	2 892.00	414.00	14.32
43710000 UGRR	962.00	800.00	162.00	20.25
43750000 UNIFORMATION	332.01	308.68	23.33	7.56
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	620.24	364.75	255.49	70.05
AUTRES DETTES	19 250.00	4 000.00	15 250.00	381.25
46860000 CHARGES A PAYER	19 250.00	4 000.00	15 250.00	381.25
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 769.00	226.80	23 542.20	NS
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	23 769.00	226.80	23 542.20	NS
TOTAL DETTES	110 995.39	91 101.37	19 894.02	21.84

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL GENERAL	356 960.73	350 737.44	6 223.29	1.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	597.66	656.50	58.84	8.96
70710000 VENTES DIVERSES	597.66	656.50	58.84	8.96
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	293 201.04	282 358.40	10 842.64	3.84
70110000 LICENCES	260 939.10	253 324.90	7 614.20	3.01
70210000 ENGAGTS NATATION COURSE HIVER	17 414.00	13 393.00	4 021.00	30.02
70220000 ENGAGTS NATATION COURSE ETE	540.00	407.00	133.00	32.68
70230000 ENGAGTS NATATION SYNCHRONISEE	738.00	1 618.00	880.00	54.39
70240000 ENG WATER POLO		250.00	250.00	100.00
70610000 REVERSEMENT FFN	13 569.94	13 365.50	204.44	1.53
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	117 855.00	43 600.00	74 255.00	170.31
74010000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	26 600.00	26 600.00		
74020000 SUBVENTIONS DRDJS	91 255.00	17 000.00	74 255.00	436.79
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		161.58	161.58	100.00
79120000 INDEMINITES JOURNALIERES CPAM		161.58	161.58	100.00
COTISATIONS	3 180.00	3 180.00		
75610000 COTISATIONS CLUBS	3 180.00	3 180.00		
AUTRES PRODUITS	80 840.36	32 722.76	48 117.60	147.05
75050000 AG FFN	45 767.00		45 767.00	
75110000 PARTIC FRAIS FORMATION/STAGES	20 975.00	20 380.00	595.00	2.92
75130000 PART FRAIS STAGES	4 844.00	4 966.53	122.53	2.47
75810000 FRAIS EXPOSES PAR BENEVOLES	7 208.20	4 325.48	2 882.72	66.65
75820000 PARTENARIAT	2 000.00	3 000.00	1 000.00	33.33
75830000 PRODUITS GESTION COURANTE	46.16	50.75	4.59	9.04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	495 674.06	362 679.24	132 994.82	36.67
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	417.60	332.25	85.35	25.69
60370000 VARIAT.STOCK	417.60	332.25	85.35	25.69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	172 556.20	100 888.58	71 667.62	71.04
60410000 ACHATS DE PRESTATIONS	1 322.00		1 322.00	
60610000 EAU ENERGIE	1 224.61	1 725.24	500.63	29.02
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	197.20		197.20	
60640000 FOURNIT. DE BUREAU	797.10	668.18	128.92	19.29
60650000 PETIT MATERIEL	2 123.22	2 374.71	251.49	10.59
60660000 FRAIS PHOTOCOPIEUR	1 886.72	1 616.69	270.03	16.70
60680000 AUTRES MAT. ET FOURNIT.	416.27	62.98	353.29	560.96
61320000 LOCATIONS SALLES/PISCINE	845.90	44.00	801.90	NS
61340000 LOCATION MATERIEL	1 504.99		1 504.99	
61350000 LOCATIONS MAT DE TRANSPORT	15 181.45	9 267.63	5 913.82	63.81
61410000 Charges locatives et de coprop	2 422.64	3 633.26	1 210.62	33.32
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	315.49	881.71	566.22	64.22
61550000 ENT. ET REPA. BIEN MOBILIERS	269.20	366.20	97.00	26.49
61560000 MAINTENANCE INTERNET	741.00	190.00	551.00	290.00
61570000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	1 479.32		1 479.32	
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	342.98	349.34	6.36	1.82
61850000 FORMATION	1 155.00	2 310.00	1 155.00	50.00
61860000 ACTIVITES EXTRA SPORTIVES		172.80	172.80	100.00
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	18 199.86	15 449.99	2 749.87	17.80
62260000 HONORAIRES	2 963.60	2 874.40	89.20	3.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	44.00		44.00	
62340000 DONS ET CADEAUX	3 533.45	625.90	2 907.55	464.54
62350000 PANNEAUX PUBLICITAIRES		439.99	439.99	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	51.60	479.50	427.90	89.24
62380000 RECOMPENSES SPORTIVES	2 680.96	4 224.29	1 543.33	36.53
62520000 DEPLACEMENTS	16 735.99	11 922.44	4 813.55	40.37
62540000 FRAIS HEBERGEMENT/RESTAURATION	93 005.05	39 071.07	53 933.98	138.04
62560000 FRAIS DE COLLOQUES/SEMINAIRES	125.00		125.00	
62570000 RECEPTIONS	551.00		551.00	
62600000 FRAIS POSTAUX	710.80	452.32	258.48	57.15
62610000 FRAIS TELECOM ET INTERNET	1 226.20	1 229.79	3.59	0.29
62710000 SERVICES BANCAIRES	103.60	56.15	47.45	84.51
62810000 COTISATIONS	400.00	400.00		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 212.08	5 031.53	180.55	3.59
63330000 FORMATION CONTINUE (ORG.)	522.33	471.68	50.65	10.74
63510000 Taxe foncière	4 689.75	4 559.85	129.90	2.85
SALAIRES ET TRAITEMENTS	26 877.84	25 107.67	1 770.17	7.05
64110000 SALAIRES	26 310.07	25 107.67	1 202.40	4.79
64120000 CONGES PAYES	567.77		567.77	
CHARGES SOCIALES	10 757.38	10 029.46	727.92	7.26
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	7 027.16	6 815.66	211.50	3.10
64530000 COTISATIONS UGRR	2 066.33	2 008.64	57.69	2.87
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 137.66	1 094.61	43.05	3.93
64550000 CHARGES SOCIALES/CP	255.49	0.10	255.39	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	109.16	110.45	1.29	1.17
64810000 INDEMNITES JOURNALIERES	161.58		161.58	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	13 883.87	14 073.29	189.42	1.35
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	13 883.87	14 073.29	189.42	1.35
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	87 980.00	29 987.60	57 992.40	193.39
65710000 AIDES AUX CLUBS/ATHLETES	6 300.00	9 887.60	3 587.60	36.28
65720000 REVERSEMENT AIDES	7 500.00	8 000.00	500.00	6.25
65730000 AIDE AUX POLES ESPOIRS	2 500.00	2 500.00		
65740000 AIDES DIVERSES	10 500.00	9 600.00	900.00	9.38
65750000 AIDE PJAN	61 180.00		61 180.00	
AUTRES CHARGES	187 618.69	180 620.70	6 997.99	3.87
65110000 LICENCES FFN	170 792.80	165 504.50	5 288.30	3.20
65150000 PART DEPART/LICENCES	14 679.00	12 682.50	1 996.50	15.74
65170000 ENGAGTS FEDERAUX	500.00	500.00		
65180000 ENGAGTS MEETING REGIONAUX	1 631.00	1 927.00	296.00	15.36
65810000 CHARGES DIVERSES	15.89	6.70	9.19	137.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	505 303.66	366 071.08	139 232.58	38.03
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 629.60	3 391.84	6 237.76	183.90
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 486.24	2 881.69	395.45	13.72
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	2 486.24	2 881.69	395.45	13.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 486.24	2 881.69	395.45	13.72
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 529.87	1 770.42	240.55	13.59
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	1 529.87	1 770.42	240.55	13.59
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 529.87	1 770.42	240.55	13.59
RESULTAT FINANCIER	956.37	1 111.27	154.90	13.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 673.23	2 280.57	6 392.66	280.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2.50	2 702.00	2 699.50	99.91
77110000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2.50	2 702.00	2 699.50	99.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 144.00	1 144.00		
77700000 REPRISE SUR SUBVENTION	1 144.00	1 144.00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 146.50	3 846.00	2 699.50	70.19
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 146.50	3 846.00	2 699.50	70.19
TOTAL PRODUITS	499 306.80	369 406.93	129 899.87	35.16
TOTAL DES CHARGES	506 833.53	367 841.50	138 992.03	37.79
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 526.73	1 565.43	9 092.16	580.81
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	11 475.00		11 475.00	
68940000 Engagement à réaliser sur subv	11 475.00		11 475.00	
EXCEDENTS OU DEFICITS	19 001.73	1 565.43	20 567.16	NS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 356 960.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 495 674.06 Euros et dégageant un déficit de 19 001.73- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 269		
TOTAL			
Constructions sur sol propre	102 411		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 966		
Installations générales agencements aménagements divers	56 126		
Matériel de transport	1 972		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 865		
TOTAL	212 341		
Autres participations	16		
Prêts, autres immobilisations financières	2 169		40 100
TOTAL	2 185		40 100
TOTAL GENERAL	216 795		40 100

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 269		
TOTAL				
Constructions sur sol propre			102 411	102 411
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			40 966	40 966
Installations générales agencements aménagements divers			56 126	56 126
Matériel de transport			1 972	1 972
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		649	10 216	10 216
TOTAL		649	211 692	211 692
Autres participations			16	16
Prêts, autres immobilisations financières			42 269	42 269
TOTAL			42 285	42 285
TOTAL GENERAL		2 919	253 976	253 976

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 269		2 269	
TOTAL				
Constructions sur sol propre	8 459	5 121	0	13 580
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 311	1 447		37 758
Installations générales agencements aménagements divers	7 951	5 613		13 564
Matériel de transport	1 972			1 972
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 850	1 703	649	8 904
TOTAL	62 544	13 884	649	75 778
TOTAL GENERAL	64 813	13 884	2 919	75 778

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	5 121				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 447				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 613				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 703				
TOTAL	13 884				
TOTAL GENERAL	13 884				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	915				915
Report à nouveau	185 219	1 565		0	186 785
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 565	1 565	19 002	0	19 002
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	20 000			5 000	15 000
Subventions d'investissement	3 692			1 144	2 548
Provisions réglementées					
TOTAL I	211 391		19 002	6 144	186 245

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	48 245				48 245
TOTAL	48 245				48 245
TOTAL GENERAL	48 245				48 245

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	40 100	8 100	32 000
Autres immobilisations financières	2 169	0	2 169
Autres créances clients	978	978	
Personnel et comptes rattachés	305	305	
Divers état et autres collectivités publiques	9 310	9 310	
Débiteurs divers	12 390	12 390	
Charges constatées d'avance	2 582	2 582	
TOTAL	67 834	33 665	34 169
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	40 100		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	53 771	10 282	35 254	8 235
Emprunts et dettes financières divers	19	19		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 588	7 588		
Personnel et comptes rattachés	1 378	1 378		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 220	5 220		
Autres dettes	19 250	19 250		
Produits constatés d'avance	23 769	23 769		
TOTAL	110 996	67 507	35 254	8 235
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 035			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Jeunesse et sports	78 355			11 475	11 475
TOTAL	78 355			11 475	11 475

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Votre association a perçu une subvention de Jeunesses et sports en juillet 2016 d'un montant de 78.355€ pour la réalisation d'un plan "J'apprends à nager".

Un montant de 66.880€ a déjà été utilisé et reversé aux différents clubs pour l'organisation de manifestations.

Les dépenses restant à engager d'un montant de 11.475€ seront utilisées sur l'exercice 2016/2017.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût historique.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 700
Disponibilités	5 616
Total	27 316

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des produits à recevoir

	Montant
Ristournes FFN licences 2015/2016	4 890
Reversement FFN PE	7 500
Produits financiers	5 616
Subventions RBFC	9 310
Total	27 316

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 719
Dettes fiscales et sociales	1 998
Autres dettes	19 250
Total	23 987

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunts	19
Cabinet Coureau	1 970
EDF	749
Financement Thèse	8 000
Aide fonctionnement PE	2 500
Chenôve natation ristourne organisation compétition	1 250
Reversement aide FFN PE	7 500
Congés à payer	1 379
Charges sociales sur congés à payer	620
Total	23 987

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 582
Total	2 582
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 769
Total	23 769

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Taxes foncières	1 182		
Oralia	649		
Assurances	282		
EBP mise à jour logiciel	155		
Sodicob copies	34		
Spie entretien climatisation	280		
Total	2 582		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Licences	23 769		
Total	23 769		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 805
Total	63 805

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 25/01/2014
Montant initial de cette garantie : 55 000
Montant restant dû en capital : 41 777
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/01/2024

Emprunt du : 25/01/2014
Montant initial de cette garantie : 25 000
Montant restant dû en capital : 11 993
Date de fin d'échéance de la garantie : 25/01/2019

France active garantie le remboursement des emprunts à hauteur de 50%.
Nantissement compte bancaire rémunéré.